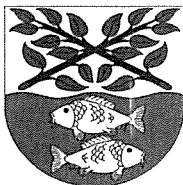


Obec Rokytno



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00274178
název	Obec Rokytno
ulice, č.p.	Rokytno 21
obec	Rokytno
PSČ, pošta	533 04

Kontaktní údaje

telefon	466989128
fax	
e-mail	
WWW stránky	www.rokytno.eu

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	18 118 000,00	20 304 190,00	21 388 902,17
Nedaňové příjmy	2 354 300,00	2 921 903,00	3 002 155,23
Kapitálové příjmy	50 000,00	50 000,00	
Přijaté transfery	455 400,00	8 028 767,00	40 337 041,72
Příjmy celkem	20 977 700,00	31 304 860,00	64 728 099,12
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	2 680 000,00	2 780 000,00	2 890 055,96
1112 Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	170 000,00	170 000,00	242 638,51
1113 Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	550 000,00	586 230,00	699 966,11
111 Příjem z daní z příjmů fyzických osob	3 400 000,00	3 536 230,00	3 832 660,58
1121 Příjem z daně z příjmů právnických osob	3 900 000,00	4 170 600,00	5 080 575,96
1122 Příjem z daně z příjmu právnických osob v případech, kdy poplatníkem je obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně		179 360,00	179 360,00
112 Příjem z daní z příjmů právnických osob	3 900 000,00	4 349 960,00	5 259 935,96
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	7 300 000,00	7 886 190,00	9 092 596,54
1211 Příjem z daně z přidané hodnoty	9 400 000,00	9 400 000,00	9 129 917,49
121 Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	9 400 000,00	9 400 000,00	9 129 917,49
122a3 Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	9 400 000,00	9 400 000,00	9 129 917,49
1334 Příjem z odvodů za odnětí půdy ze ZPF podle zákona upravujícího ochranu ZPF		1 600 000,00	1 664 159,67
1335 Příjem z poplatku za odnětí pozemku podle lesního zákona			575,20
133 Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí		1 600 000,00	1 664 734,87
1341 Příjem z poplatku ze psů	23 000,00	23 000,00	21 340,00
1345 Příjem z poplatku za obecní systém odpadového hospodářství a příjem z poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovitě věcí	460 000,00	460 000,00	478 585,00
134 Příjem z místních poplatků z vybraných činností a služeb	483 000,00	483 000,00	499 925,00
1361 Příjem ze správních poplatků	15 000,00	15 000,00	8 680,00
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	15 000,00	15 000,00	8 680,00
1381 Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	90 000,00	90 000,00	129 765,93
1382 Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů			1,37
138 Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	90 000,00	90 000,00	129 767,30
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	588 000,00	2 188 000,00	2 303 107,17
1511 Příjem z daně z nemovitých věcí	830 000,00	830 000,00	863 280,97
151 Příjem z daní z majetku	830 000,00	830 000,00	863 280,97
15 Příjem z majetkových daní	830 000,00	830 000,00	863 280,97
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	18 118 000,00	20 304 190,00	21 388 902,17
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	190 000,00	250 005,00	298 182,18
2112 Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)			432,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	3 000,00	3 000,00	10 381,00
211 Příjem z vlastní činnosti	193 000,00	253 005,00	308 995,18
2131 Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	225 000,00	225 000,00	168 397,00
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	1 548 300,00	1 488 300,00	1 477 764,00
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	1 773 300,00	1 713 300,00	1 646 161,00
2141 Příjem z úroků	8 500,00	278 500,00	260 796,13
2142 Příjem z podílů na zisku a dividend		18 000,00	18 965,00
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	8 500,00	296 500,00	279 761,13
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	1 974 800,00	2 262 805,00	2 234 917,31
2229 Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		8 598,00	8 598,00
222 Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		8 598,00	8 598,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		8 598,00	8 598,00
2310 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku		2 000,00	2 000,00
231 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku		2 000,00	2 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		104 000,00	104 417,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	250 000,00	415 000,00	484 534,68
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			41 028,24
232	Ostatní nedaňové příjmy	250 000,00	519 000,00	629 979,92
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	250 000,00	521 000,00	631 979,92
2420	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	106 000,00	106 000,00	103 332,00
242	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	106 000,00	106 000,00	103 332,00
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	23 500,00	23 500,00	23 328,00
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	23 500,00	23 500,00	23 328,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	129 500,00	129 500,00	126 660,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 354 300,00	2 921 903,00	3 002 155,23
3111	Příjem z prodeje pozemků	50 000,00	50 000,00	
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	50 000,00	50 000,00	
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	50 000,00	50 000,00	
3	Kapitálové příjmy (souč. za třídu 3)	50 000,00	50 000,00	
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		20 522 300,00	23 276 093,00	24 391 057,40
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu		77 200,00	77 200,00
4112	Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu	225 400,00	183 145,00	183 145,00
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		900 268,00	900 268,00
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	225 400,00	1 160 613,00	1 160 613,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		158 318,00	158 317,95
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		158 318,00	158 317,95
4134	Převody z rozpočtových účtů	230 000,00	230 000,00	32 438 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny			100 275,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	230 000,00	230 000,00	32 538 275,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	455 400,00	1 548 931,00	33 857 205,95
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů		368 149,00	368 149,00
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu		1 923 319,00	1 923 318,60
421	Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně		2 291 468,00	2 291 467,60
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		4 188 368,00	4 188 368,17
422	Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		4 188 368,00	4 188 368,17
42	Investiční přijaté transfery		6 479 836,00	6 479 835,77
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	455 400,00	8 028 767,00	40 337 041,72
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		20 977 700,00	31 304 860,00	64 728 099,12

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	17 076 200,00	20 007 699,00	48 590 817,15
Kapitálové výdaje	14 950 000,00	22 086 000,00	15 504 475,26
Výdaje celkem	32 026 200,00	42 093 699,00	64 095 292,41

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	2 500 000,00	2 546 000,00	2 541 753,00
5019 Ostatní platy	5 000,00	1 000,00	
501 Platy	2 505 000,00	2 547 000,00	2 541 753,00
5021 Ostatní osobní výdaje	251 000,00	338 400,00	275 222,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 113 000,00	1 113 000,00	1 048 020,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 364 000,00	1 451 400,00	1 323 242,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	813 000,00	822 000,00	804 556,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	330 000,00	332 000,00	322 746,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	10 000,00	11 000,00	10 641,77
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	1 153 000,00	1 165 000,00	1 137 943,77
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	500,00	1 500,00	1 024,15
504 Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	500,00	1 500,00	1 024,15
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	5 022 500,00	5 164 900,00	5 003 962,92
5131 Potraviny	1 000,00	2 000,00	2 211,00
5132 Ochranné pomůcky	25 000,00	33 900,00	33 110,99
5133 Léky a zdravotnický materiál			800,50
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	11 000,00	11 000,00	9 875,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	235 000,00	430 000,00	353 764,80
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	314 000,00	418 100,00	278 552,43
513 Výdaje na nákup materiálu	586 000,00	895 000,00	678 314,72
5141 Úroky vlastní	257 000,00	256 000,00	228 309,27
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	257 000,00	256 000,00	228 309,27
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	78 000,00	78 000,00	58 276,00
5153 Plyn	1 198 000,00	1 180 000,00	962 549,66
5154 Elektrická energie	1 180 000,00	1 178 000,00	781 452,94
5156 Pohonné hmoty a maziva	231 000,00	259 000,00	236 809,72
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 687 000,00	2 695 000,00	2 039 088,32
5161 Poštovní služby	6 000,00	6 800,00	3 461,00
5162 Služby elektronických komunikací	30 000,00	37 000,00	34 318,56
5163 Služby peněžních ústavů	154 600,00	172 600,00	159 971,40
5164 Nájemné	94 000,00	95 000,00	93 160,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	20 000,00	20 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	26 000,00	46 100,00	34 681,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	85 000,00	140 000,00	122 424,69
5169 Nákup ostatních služeb	1 515 000,00	2 179 830,00	2 046 002,14
516 Výdaje na nákup služeb	1 930 600,00	2 697 330,00	2 494 018,79
5171 Opravy a udržování	2 137 000,00	3 312 000,00	1 845 154,65
5172 Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	
5173 Cestovné	6 500,00	8 500,00	4 387,00
5175 Pohoštění	32 000,00	101 700,00	97 325,35
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	15 000,00	15 000,00	10 334,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	2 205 500,00	3 452 200,00	1 957 201,00
5194 Výdaje na věcné dary	90 000,00	150 000,00	144 056,20
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	90 000,00	150 000,00	144 056,20
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	7 756 100,00	10 145 530,00	7 540 988,30
5222 Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	63 230,00	63 600,00
5223 Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem		11 000,00	11 000,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	20 000,00	74 230,00	74 600,00
52 Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	20 000,00	74 230,00	74 600,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	150 000,00	196 000,00	195 920,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		30 000,00	28 800,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	60 000,00	60 000,00	58 965,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	210 000,00	286 000,00	283 685,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím	1 578 000,00	1 865 573,00	1 865 573,00
5336	Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím		915 116,00	915 115,95
533	Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	1 578 000,00	2 780 689,00	2 780 688,95
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			32 061 275,00
5348	Převody do vlastní pokladny			250 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	230 000,00	230 000,00	227 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	230 000,00	230 000,00	32 538 275,00
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	104 600,00	104 600,00	9 744,68-
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		27 698,00	27 651,66
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		179 360,00	179 420,00
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	104 600,00	311 658,00	197 326,98
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	2 122 600,00	3 608 347,00	35 799 975,93
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény		40 000,00	38 042,00
542	Náhrady placené fyzickým osobám		40 000,00	38 042,00
5492	Dary fyzickým osobám	5 000,00	5 000,00	1 509,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	150 000,00	150 000,00	130 560,00
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	155 000,00	155 000,00	132 069,00
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	155 000,00	195 000,00	170 111,00
5901	Nespecifikované rezervy	2 000 000,00	817 692,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		2 000,00	1 179,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000 000,00	819 692,00	1 179,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000 000,00	819 692,00	1 179,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	17 076 200,00	20 007 699,00	48 590 817,15
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	366 980,00	166 980,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	366 980,00	166 980,00
6121	Stavby	13 800 000,00	17 586 000,00	11 659 367,92
6122	Stroje, přístroje a zařízení	850 000,00	2 711 020,00	2 672 736,34
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	14 650 000,00	20 297 020,00	14 332 104,26
6130	Pozemky		482 000,00	481 100,00
613	Pozemky		482 000,00	481 100,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	14 850 000,00	21 146 000,00	14 980 184,26
6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně		500 000,00	500 000,00
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně		500 000,00	500 000,00
6371	Účelové investiční transfery nepodnikajícím fyzickým osobám	100 000,00	100 000,00	24 291,00
637	Investiční transfery fyzickým osobám	100 000,00	100 000,00	24 291,00
63	Investiční transfery	100 000,00	600 000,00	524 291,00
6901	Rezervy investičních výdajů		340 000,00	
690	Ostatní investiční výdaje		340 000,00	
69	Ostatní investiční výdaje		340 000,00	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	14 950 000,00	22 086 000,00	15 504 475,26
Výdaje celkem (třída 5+6)		32 026 200,00	42 093 699,00	64 095 292,41
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		11 048 500,00-	10 788 839,00-	632 806,71

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	11 768 500,00	11 508 839,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		5 000 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		10 000 000,00-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	720 000,00-	720 000,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		18 133,50
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	11 048 500,00	10 788 839,00	632 806,71-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	13 468 450,00	5 204 247,22-	8 264 202,78	5 204 247,22
Běžné účty fondů ÚSC	91 782,33	136 240,43	228 022,76	136 240,43-
Běžné účty celkem	13 560 232,33	5 068 006,79-	8 492 225,54	5 068 006,79
Pokladna	17 144,00	1 053,00-	16 091,00	1 053,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			91 782,33
Příjmy celkem			136 948,43
Výdaje celkem			708,00
Obrat			136 240,43
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			228 022,76
Změna stavu			136 240,43-
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	149 953,45		149 953,45
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	630 352,93	53 860,00	684 212,93
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	87 994 078,99	1 817 578,23	89 811 657,22
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	14 196 618,54	2 417 933,84	16 614 552,38
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 531 700,39	456 214,38	3 987 914,77
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 560 149,81	481 100,00	10 041 249,81
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	43 100,00		43 100,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	933 483,00	10 167 392,89	11 100 875,89
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7 135 169,20		7 135 169,20
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	149 953,45-		149 953,45-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	184 056,00-	59 828,00	124 228,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	23 198 439,62-	1 542 695,00-	24 741 134,62-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 392 424,55-	287 203,50-	5 679 628,05-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 531 700,39-	456 214,38-	3 987 914,77-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti		80,00-	80,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	197,20-	4 584,60-	4 781,80-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		158 318,00	158 317,95
4134	Převody z rozpočtových účtů	230 000,00	230 000,00	32 438 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		4 188 368,00	4 188 368,17
5321	Neinvestiční transfery obcím	150 000,00	196 000,00	195 920,00
5323	Neinvestiční transfery krajům		30 000,00	28 800,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	60 000,00	60 000,00	58 965,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			32 061 275,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	230 000,00	230 000,00	227 000,00
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		500 000,00	500 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	146,00	x	145,95	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	146,00	x	145,95
13014			146,00	146,00	145,95	145,95
13021	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	23 172,00	x	23 172,00	x

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13021	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	23 172,00	x	23 172,00
13021			23 172,00	23 172,00	23 172,00	23 172,00
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	8 470,00	x	8 470,00	x
15011	5167	Služby školení a vzdělávání	x	8 470,00	x	8 470,00
15011			8 470,00	8 470,00	8 470,00	8 470,00
15974	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze SR	1 923 319,00	x	1 923 318,60	x
15974	6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	x	116 886,00	x	116 886,00
15974	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	1 806 433,00	x	1 806 432,60
15974			1 923 319,00	1 923 319,00	1 923 318,60	1 923 318,60
33063	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	8 598,00	x	8 598,00	x
33063	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	8 598,00	x	8 598,00
33063			8 598,00	8 598,00	8 598,00	8 598,00
33092	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	891 798,00	x	891 798,00	x
33092	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	891 798,00	x	891 798,00
33092			891 798,00	891 798,00	891 798,00	891 798,00
89517	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	132 534,00	x	132 534,00	x
89517			132 534,00	0,00	132 534,00	0,00
89518	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	235 615,00	x	235 615,00	x
89518			235 615,00	0,00	235 615,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	77 200,00	x	77 200,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	62 400,00	x	62 400,00
98008	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	5 100,00	x	5 083,00
98008	5161	Poštovní služby	x	800,00	x	736,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	600,00	x	549,64
98008	5173	Cestovné	x	2 000,00	x	1 953,00
98008	5175	Pohoštění	x	5 700,00	x	5 676,00
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	13 500,00	x	13 493,86
98008	5901	Nespecifikované rezervy	x	600,00	x	0,00
98008			77 200,00	90 700,00	77 200,00	89 891,50
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	5 600,00	x	5 559,80
98187	volby		0,00	5 600,00	0,00	5 559,80

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela KamenickáPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Marcela KamenickáPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Petra VrbatováPodpisový záznam
statutárního zástupce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce Rokytno

IČ: 00274178

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24.08.2023 jako Dílčí přezkoumání

25.03.2024 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 14. 8. 2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24. 8. 2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25. 3. 2024.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická
 - Ing. Ivana Bednaříková 24. 8. 2023

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petra Vrbatová - starostka obce

Marcela Kamenická - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 25. 3. 2024

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,72 %

C. IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Rokytno nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Rokytno dne pondělí 25. března 2024

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
 - nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
 - uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rokytno o počtu 12 stran byla seznámena dne 25. 3. 2024 starostka obce.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rokytno byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Rokytno

1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 15. 11. 2022 do 1. 12. 2022
Rozpočtová opatření	Usnesením zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2016 a 24. 1. 2019 byla schválena kompetence starostky obce k provádění rozpočtových změn. RO č. 1 schváleno usnesením ZO dne 23. 3. 2023, zveřejněno od 12. 4. 2023 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 27. 4. 2023, zveřejněno od 2. 5. 2023 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 25. 5. 2023, zveřejněno od 29. 5. 2023 RO č. 4 schváleno usnesením ZO dne 21. 9. 2023, zveřejněno od 2. 10. 2023 RO č. 5 schváleno usnesením ZO dne 23. 11. 2023, zveřejněno od 2. 12. 2023 RO č. 6 schváleno usnesením ZO dne 14. 12. 2023, zveřejněno od 15. 12. 2023 Změny rozpočtu byly do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 zavedeny ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2023 byl schválen usnesením ZO dne 22. 12. 2022 jako schodkový v příjmové části ve výši 20.977.700,-Kč a výdajové části ve výši 32.026.200,- Kč. Dorovnáno financováním 8115 ve výši 11.768.500,-Kč, které je kryto zůstatkem minulých let, splátky úvěru 8124 ve výši 720.000,-Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 12. 2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a MŠ Rokytno byl schválen v rámci rozpočtu obce na r. 2023 usnesením ZO ze dne 22. 12. 2022 ve výši 1.578.000,- Kč. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 3. 1. 2023. Navýšení příspěvku na provoz o 4.029,- Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 27. 4. 2023 na základě žádosti ZŠ a MŠ o příspěvek na dopravu žáků na bruslení. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 10. 5. 2023. Navýšení příspěvku na provoz o 13.794,- Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 25. 5. 2023 na základě žádosti ZŠ a MŠ o příspěvek na pokrytí dopravy na školu v přírodě. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 31. 5. 2023. Navýšení příspěvku na provoz o 176.120,- Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 23. 11. 2023. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 30. 11. 2023.

	Navýšení příspěvku na provoz o 93.630,- Kč bylo schváleno usnesením ZO ze dne 14. 12. 2023. Oznámeno sdělením zřizovatele ze dne 20. 12. 2023. Příspěvek na provoz souhlasí k 31. 12. 2023 na Fin 2 - 12M.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2024 - 2025, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 6. 12. 2022 do 23. 12. 2022, schválen ZO dne 22. 12. 2022. schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 12. 2022
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 13. 6. 2023 do 30. 6. 2023, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 a schválen usnesením ZO dne 29. 6. 2023 bez výhrad Schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 30. 6. 2023.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 43-3686410277/0100 vedeného u KB k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 - včetně účtování za 6/2023 pod č. 200104 - 200126 Výpisy z účtu č. 94-1118561/0710 vedeného u ČNB k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 - včetně účtování za 4 - 6/2023 pod č. 400011-400017 Výpisy z účtu č. 1205469309/0800 vedeného u ČS k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 - včetně účtování za 5-6/2023 pod č. 100032-100046 Výpisy z účtu č. 6486643379/0800 vedeného u ČS k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 - včetně účtování za 4-6/2023 pod č. 122002-122004 Výpis z účtu č. 281446198/0300 vedeného u ČSOB k 31. 12. 2023 Zůstatky peněžních prostředků na ZBÚ souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výpisy z účtu č. 20036-1205469309/0800 vedeného u ČS k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 4-6/2023 pod č. 300013 - 300023 Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu FRB souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 236 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výpisy z účtu č. 5763624359/0800 vedeného u ČS k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 včetně účtování za 1-6/2023 pod č. 111001 - 111006 Zůstatek peněžních prostředků na účtu cizích prostředků souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 245 ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výpis termínovaného vkladu - č. účtu 588-14613561/0710 vedeného u ČNB ze dne 2. 3. 2023 a 1. 10. 2023 (ke dni přezkumu bez pohybu) Zůstatek peněžních prostředků na termínovaném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 245 ke dni 31. 12. 2023
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 12. 4. 2021 - pokladna dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 1. 2020 - účetní
Evidence poplatků	Předpis poplatku za psů a za svoz odpadů na r. 2023 zaúčtován dokladem č. 500001 ze dne 1. 1. 2023 účetním zápisem 315/606. Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulkách excel.
Faktura	FA č. 48 ze dne 2. 2. 2023 - Ing. Tomáš Rak - vypracování projektové dokumentace „Výstavba chodníku v Bohumilči v částce 719 950,-Kč splatnost 14. 2. 2023 uhrazena dne 3. 2. 2023, zaúčtováno 042/321

	FA č. 134 ze dne 18. 4. 2023 - Chameleos s.r.o. - ošetření dřevin v částce 85 946,30,-Kč uhrazena dne 21. 4. 2023, zaúčtováno 518/321 FD č. 318 VS 20230212 ze dne 23. 8. 2023 VoiceSys s.r.o. Nymburk - výstavba varovného a informačního systému splatná 22. 9. 2023 ve výši 2 376 196,- Kč včetně DPH byla uhrazena dne 8. 9. 2023 účtováno na položku 5212/6122 a předpis na účet 042/321 FD č. 478 VS 2023111972 ze dne 8. 12. 2023 Strabag a. s. - stavební práce "Oprava místních komunikací" splatná 7. 1. 2024 ve výši 358.200,83,- Kč byla uhrazena dne 8. 12. 2023 účtováno na položku 2212/5171 a předpis na účet 511/321 došlé faktury v č. řadě 108 - 140 včetně účtování předpisy U kontrolovaných dodavatelských faktur proběhla kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	předložena za rok 2023
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2023 ze dne 14. 12. 2023 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2023 Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 7. 2. 2024 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2023 inventarizace zahájena 2. 1. 2024 a ukončena 31. 1. 2024 zůstatky syntetických účtů ověřeny na předloženou rozvahu k 31. 12. 2023 - souhlasí a jsou doloženy prvotními doklady a inventarizační evidencí
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za rok 2023 vedená v programu GORDIC v číselné řadě 1 - 518
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur za r. 2023 ke dni kontroly vedená v programu GORDIC v číselné řadě 2023600001 - 2023600099
Mzdová agenda	za rok 2023 vedena programem VEMA předloženy mzdové listy členů ZO
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 21. 10. 2022. Uvolněné starostce obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2020. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2023 Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2022: 917
Pokladní doklad	pokladní doklady hlavní pokladny za období 05 a 06/2023 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 289 - 433, vč. zaúčtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za hlavní pokladnu vedený v programu Ginis express - za období 05 a 06/2023 Pokladní kniha vedlejší pokladny na vstupné vedena ručně v č. řadě 1 - 44, ke dni 30. 6. 2023 nulový zůstatek. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku hlavní pokladny souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 06. 2023 a 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	Předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Rozvaha	Předložena ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Účtový rozvrh	na rok 2023 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen ke dni 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 Výsledek hospodaření za rok 2022 schválen v rámci účetní závěrky - zisk ve výši 1 229 052,11 Kč proúčtován dokladem č. 900019 ze dne 29. 6. 2023 na účtech 431/432
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Rokytno sestavená ke dni 30. 6. 2023
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Rokytno sestavený ke dni 30. 6. 2023 Výsledek hospodaření za r. 2022 - zisk ve výši 65.150,55 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2022 usnesením RO č. 2B/R7/2023 ze dne 8. 6. 2023 a převeden v plné výši do rezervního fondu, ověřeno na přílohu rozvahy ke dni 30. 6. 2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč pro Rodinné Integrační Centrum z.s. - schválena usnesením RO ze dne 2. 3. 2023. Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000,- Kč pro Klub vozítek s pedály Pardubický kraj z.s. - schválena usnesením RO ze dne 13. 4. 2023. Darovací smlouva ze dne 30. 1. 2023 na přijetí finančního daru ve výši 20 000,- Kč na konání akce pro děti - příjem daru schválen usnesením ZO dne 19. 1. 2023. Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 17 750,- Kč pro Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Rokytno - schválena usnesením ZO dne 25. 5. 2023. Darovací smlouva ze dne 29. 6. 2023 na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč pro Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Rokytno - schválena usnesením RO dne 26. 6. 2023.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 4. 1. 2021 včetně dodatku ze dne 30. 12. 2022 na dobu neurčitou na úklid administrativní budovy
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 6. 2021 včetně dodatku ze dne 30. 12. 2022 na otevírání výstavních prostor na dobu neurčitou - pro členku ZO schválena usnesením ZO dne 27. 5. 2021 DPP ze dne 30. 12. 2022 - příprava a roznos volebních lístků DPP ze dne 10. 1. 2023 - příprava techniky, instalace programu, příprava seznamů voličů DPP ze dne 10. 1. 2023 - příprava a úklid volebních místností DPP ze dne 10. 1. 2023 - příprava obálek, vydávání voličských průkazů, archivace volebních materiálů 2 x DPP ze dne 10. 1. 2023 - příprava a úklid volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 4. 10. 2021 včetně dodatku ze dne 30. 12. 2022 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 30. 9. 2022 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb. Pracovní smlouva ze dne 4. 5. 2015 na dobu neurčitou a platový výměr ze dne 1. 9. 2022 je v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená ze dne 6. 10. 2023 ve výši 24.292,-Kč na domovní čistírnu odpadních vod - dotace ex-post. Schváleno usnesením ZO ze dne 21. 9. 2023.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z PK - POV 2023+ ev.č. OŽPZ/23/22255 ze dne 13. 6. 2023 na akci "Oprava místních komunikací" - neinvestiční dotace (pol. 4122) poskytnuta ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2023, max. však ve výši 135.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2023. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 4. 4. 2023. Vyúčtování ze dne 22. 12. 2023 - celkové náklady na akci ve výši 358 200,83,-Kč - uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z PK - Program "AED" ev.č. OZ/23/23622 ze dne 17. 7. 2023 na pořízení automatizovaného externího defibrilátoru vč. příslušenství - neinvestiční dotace (pol. 4122) poskytnuta ve výši 50% ze skutečných celkových nákladů, max. však 40.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 15. 11. 2023. Vyúčtování ze dne 10. 11. 2023 - celkové náklady na akci ve výši 66.736,34,-Kč - uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace z PK ev.č. OŽPZ/23/23407 ze dne 31. 7. 2023 na akci "Rokytno vodovod v části Zástava" - investiční dotace (pol. 4222) poskytnuta ve výši 4.125.000,- Kč. Vyúčtování dotace do 31. 12. 2024. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením ZO ze dne 29. 6. 2023. Ke dni 31. 12. 2023 nebyla dotace vyúčtována. neinvestiční dotace na zajištění volby prezidenta ČR (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 23-1 ze dne 13. 1. 2023 bylo poskytnuto ve výši 77.200,- Kč. Bylo čerpáno ve výši 76.397,64 Kč, uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Dle vyúčtování ze dne 5. 2. 2024 použito 76.397,64,- Kč - dne 5. 1. 2024 z účtu ČNB vráceno 802,36,- Kč
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 36/10 v k.ú. Bohumileč o výměře 255 m² uzavřená dne 1. 11. 2023 - záměr zveřejněn od 3. 4. 2023 do 19. 4. 2023 - schváleno v kompetenci starostky - na dobu neurčitou Smlouva o nájmu nebytových prostor v administrativní budově na st. parcele č. 193 v k.ú. Rokytno č.p. 173 o výměř 9 m² - kancelář číslo 17 bez zařízení na dobu neurčitou - záměr zveřejněn 12. 10. 2023 - 30. 10. 2023 - schváleno v kompetenci starostky - na dobu neurčitou
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2023 na nákup pozemku p.č. 1215/5 v k.ú. Rokytno a pozemek p.č. 912 o výměře 138 m² v k. ú. Rokytno - schváleno usnesením ZO dne 27. 4. 2023 - návrh na vklad 18. 5. 2023 - do majetku zařazeno dokladem č. 900011 na účet 031 ve výši 138 500,- Kč Kupní smlouva ze dne 30. 5. 2023 na nákup pozemku p.č. 531/3 v k.ú. Bohumileč - schváleno usnesením ZO dne 25. 5. 2023 - návrh na vklad 31. 5. 2023 - do majetku zařazeno dokladem č. 900014 na účet 031 ve výši 80 500,- Kč

	Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2023 na nákup pozemku p.č. 94/2 o výměře 93 m2 v k.ú. Rokytno a pozemek p.č. 1621 o výměře 14 m2 v k. ú. Rokytno - schváleno usnesením ZO dne 27. 4. 2023 - návrh na vklad 20. 6. 2023 - do majetku zařazeno dokladem č. 900018 na účet 031 ve výši 55 500,- Kč
Smlouvy ostatní	Smlouva o zřízení termínovaného účtu ze dne 2. 3. 2023 sepsaná s ČNB - číslo smlouvy 1177653 - doba vkladu 6 měsíců. Smlouva o zřízení spořicího účtu ze dne 1. 3. 2023 sepsaná s Č.S. - číslo smlouvy CS41 0005 1359 0947.
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Protipovodňová opatření pro obec Rokytno" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 13. 2. 2023 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 3. 2023 - přijaty 2 nabídky Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 3. 2023 - hodnoceny 2 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy VoiceSys s.r.o. Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 25. 4. 2023 Schválení smlouvy o dílo usnesením ZO ze dne 23. 3. 2023 Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 4. 2023- doručeny datové zprávy Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 3. 5. 2023 Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele od 4. 5. 2023. Akce ke dni konečného přezkoumání byla dokončena - ověřeno dodržení ceny díla na došlou fakturu č. 318 VS 20230212
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření. Směrnice č. 2/2010 časového rozlišení ze dne 1. 1. 2010 Směrnice č. 1/2013 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 1. 1. 2013 Směrnice o cestovních náhradách ze dne 1. 1. 2013 Směrnice k finanční kontrole ze dne 1. 12. 2014, včetně přílohy č. 1 Dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích s platností od 5. 11. 2014 Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce ze dne 30. 12. 2014 Směrnice č. 1/2023 o oběhu účetních dokladů ze dne 1. 3. 2023 včetně podpisových vzorů Směrnice č. 1/2016 o opravných položkách k pohledávkám ze dne 1. 12. 2016 Směrnice č. 2/2016 k podrozvahovým účtům ze dne 1. 12. 2016 Směrnice č. 3/2016 pro odepisování dlouhodobého majetku ze dne 1. 12. 2016 Statut sociálního fondu ze dne 1. 4. 2015 Vnitřní platový předpis č. 1/2021 pro odměňování zaměstnanců ze dne 30. 12. 2021 Pravidla pro pronájem pozemků ve vlastnictví obce včetně cen za pronájem a prodej obecních pozemků schválena usnesením ZO dne 20. 12. 2018 účinná od 1. 1. 2019 Interní předpis - Příspěvek na stravování zaměstnanců účinný od 1. 1.

	2022 Směrnice č. 1/2022 - o oběhu účetních dokladů vč podpisových vzorů dle zákona č. 563/1991 Sb. pro rok 2023 beze změn
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u ZŠ a MŠ Rokytno ze dne 15. 5. 2023 - kontrola účetních dokladů za r. 2022, inventarizace r. 2022, kontrola zápisu do obchodního rejstříku; bez nedostatků
Záписы z jednání rady včetně usnesení	ze dne 1. 12. 2022 - rozpočet ZŠ a MŠ na rok 2023, střednědobý výhled ZŠ a MŠ na roky 2024 - 2025 ze dne 2. 3. 2023 - poskytnutí daru ze dne 13. 4. 2023 - poskytnutí daru ze dne 8. 6. 2023 - účetní závěrka ZŠ a MŠ za rok 2022 a převod HV do rezervního fondu ze dne 26. 6. 2023 - poskytnutí daru ze dne 12. 10. 2023 - zřízení termínovaného vkladu ze dne 4. 12. 2023 - rozpočet ZŠ a MŠ na rok 2024, střednědobý výhled ZŠ a MŠ na roky 2025 - 2026
Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 22. 12. 2022 - rozpočet obce na rok 2023, rozpočet sociálního fondu, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025 ze dne 19. 1. 2023 - přijetí finančního daru, pravidla pro tvorbu a čerpání FRB ze dne 23. 3. 2023 - zřízení termínovaného vkladu, zřízení spořicího účtu ze dne 23. 3. 2023 - RO č. 1, smlouva o dílo ze dne 27. 4. 2023 - navýšení příspěvku na provoz u ZŠ a MŠ, RO č. 2, nákup pozemku ze dne 25. 5. 2023 - navýšení příspěvku na provoz u ZŠ a MŠ, dotace POV, poskytnutí finančního daru, RO č. 3, nákup pozemku ze dne 29. 6. 2023 - účetní závěrka obce za rok 2022, závěrečný účet obce za rok 2022, dotace PK ze dne 21. 9. 2023 - dotace PK, poskytnuté dotace, RO č.4/2023 ze dne 26. 10. 2023 ze dne 23. 11. 2023 - OZV, RO č.5/2023, změna závazných ukazatelů u PO ze dne 14. 12. 2023 - RO č.6/2023, rozpočet obce na rok 2024, rozpočet sociálního fondu na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026, změna závazných ukazatelů u PO
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Statut sociálního fondu ze dne 1. 4. 2015 - přiděl finančních prostředků na rok 2022 ve výši 150 000,- Kč schvaluje ZO dne 22. 12. 2022 - použití na stravování. Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy domů a bytů schválena usnesením ZO dne 19. 1. 2023 č. 5A/1/2023. Prostředky fondu čerpány na stravenky.
Daňové přiznání	DPPO za r. 2022 bylo předloženo. Daň ve výši 176.360,- Kč byla proúčtována dokladem č. 900007 ze dne 31. 3. 2023 v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: ze dne 14. 2. 2023 - hospodaření obce, zhodnocení finančních prostředků obce Rokytno Kontrolní výbor: ze dne 25. 6. 2023 - kontrola usnesení ZO

Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 3/2021, o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci OZV č. 1/2019, o místním poplatku ze psů Dle výkazu FIN 2-12 účtováno na pol. 1345 a 1341. Evidenci právních předpisů obce byla zavedena.
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu PO	Návrh rozpočtu ZŠ a MŠ Rokytno na rok 2023 zveřejněn od 15. 11. 2022 do 1. 12. 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ a MŠ Rokytno na roky 2024 - 2025 zveřejněn od 15. 11. 2022 do 1. 12. 2022. Schváleny usnesením RO dne 1. 12. 2022. Schválené dokumenty zveřejněny od 23. 12. 2022.
Účetní závěrka za r. 2022	za obec schválena usnesením ZO dne 29. 6. 2023 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.
Účetní závěrka za r. 2022 - PO	za příspěvkovou organizaci - ZŠ a MŠ Rokytno schválena usnesením RO č. 2A/R7/2023 ze dne 8. 6. 2023 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.